

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0600000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(найменування головного розпорядника)
2.	0610000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(найменування відповідального виконавця)
3.	0611031	0921		<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</b>
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання належної загальної середньої освіти.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	10367,4		10367,4	9565,6		9565,6	-801,8		-801,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку з вакансіями, звільненням працівників, перебування працівників в простой з виплатою 2/3 посадового окладу, змінами в умовах оплати праці підпрацівників (скасування надбавки за роботу у розмірі 20% посадового окладу).										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	10367,4		10367,4	9565,6		9565,6	-801,8		-801,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку з вакансіями, звільненням працівників, перебування працівників в простой з виплатою 2/3 посадового окладу, змінами в умовах оплати праці підпрацівників (скасування надбавки за роботу у розмірі 20% посадового окладу).										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
				(тис. грн.)
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження		0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,000
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,000
3.	Залишок на кінець року		x	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень		x	
3.2	інших надходжень		x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4		4	4		4	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	14,00		14,00	10,00		10,00	-4,00		-4,00
	фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	6,00		6,00	8,00		8,00	2,00		2,00
	видатки на оплату праці	2278,3		2278,3	1775,7		1775,7	-502,6		-502,6
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	1		1	1		1	0		0
	ставок/штатних одиниць, у тому числі	29,33		29,33	29,33		29,33	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	19,00		19,00	19,00		19,00	0,00		0,00
	видатки на оплату праці	8089,1		8089,1	7789,9		7789,9	-299,2		-299,2

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу виникли через скорочення штатних одиниць (4 ставки), вихід працівників з декретної відпустки (2 ставки). Зменшення видатків на оплату праці по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, перебування працівників в простой з виплатою 2/3 посадового окладу, змінами в умовах оплати праці педпрацівників (скасування надбавки за роботу у розмірі 20% посадового окладу, непідвищення посадового окладу І т.р. з 01.04.2024 року). Зменшення видатків на оплату праці по закладу освіти, в якому здійснюється освітній процес (СОЦСР "Смарагдове місто) виникли за рахунок за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку зі звільненням та прийняттям 2 ставок протягом звітного періоду.

2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	58		58	58		58	0		0
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги	192		192	158		158	-34		-34

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів, а саме учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	32,4		32,4	36,1		36,1	3,7		3,7

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії заробітної плати

4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	13		13	11		11	-2		-2

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів, а саме учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	8475,6		8475,6	9565,6		9565,6	1090,0		1090,0

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року в сумі 1090,0 тис. грн. пояснюється переміщенням у попередньому році СОЦСР "Смарагдове місто" до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області, діяльність закладу було розпочато з другої половини 2023 року, та з підвищенням посадових окладів (тарифна ставка) працівника І розряду з 01.01.2024 року та мінімальної заробітної плати у звітному періоді. Але спостерігалось і зменшення обсягу проведених видатків на оплату праці за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 428,8 тис.грн. по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу через зменшення штатної чисельності та перебування працівників у простой з виплатою 2/3 від посадового окладу.

	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	8475,6		8475,6	9565,6		9565,6	1090,0		1090,0

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року в сумі 1090,0 тис. грн. пояснюється переміщенням у попередньому році СОЦСР "Смарагдове місто" до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області, діяльність закладу було розпочато з другої половини 2023 року, та з підвищенням посадових окладів (тарифна ставка) працівника І розряду з 01.01.2024 року та мінімальної заробітної плати у звітному періоді. Але спостерігалось і зменшення обсягу проведених видатків на оплату праці за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 428,8 тис.грн. по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу через зменшення штатної чисельності та перебування працівників у простої з виплатою 2/3 від посадового окладу.

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4	4	4		4	0		0	
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	14,00	14,00	10,00		10,00	-4,00		-4,00	
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	6,00	6,00	8,00		8,00	2,00		2,00	
	видатки на оплату праці	2204,6	2204,6	1775,7		1775,7	-428,8		-428,8	
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	1	1	1		1	0		0	
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	29,33	29,33	29,33		29,33	0,00		0,00	
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	19,00	19,00	19,00		19,00	0,00		0,00	
	видатки на оплату праці	6271,0	6271,0	7789,9		7789,9	1518,9		1518,9	
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	125	125	58		58	-67		-67	
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги		0	158		158	158		158	
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	50,2	50,2	36,1		36,1	-14,1		-14,1	
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	3	3	11		11	8		8	

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів в закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу пояснюється скороченням штатних одиниць (4 ставки), виходом працівників з декретної відпустки (2 ставки). Зменшення видатків на оплату праці по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу у порівнянні з попереднім періодом пов'язане зі зменшенням штатної чисельності, перебування працівників у простої з виплатою 2/3 від посадового окладу. Збільшення видатків на оплату праці по закладу освіти, в якому здійснюється освітній процес у порівнянні з попереднім роком пов'язане з переміщенням у попередньому році СОЦСР "Смарагдове місто" до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області, діяльність закладу було розпочато з другої половини 2023 року, та з підвищенням посадових окладів (тарифна ставка) працівника І розряду з 01.01.2024 року. Середньорічна чисельність учнів, яким надавалась загальна середня освіта та, які знаходились на реабілітації та отримували освітні послуги загалом у звітному періоді складала 216 учнів, що на 91 учень більше від показника попереднього року.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>(програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							

Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1							
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2							
...							
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x					x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

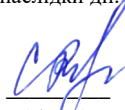
актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми \_ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм \_ забезпечено своєчасну оплату праці педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти, забезпечено права 216 дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми \_ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПІБ)